

**UCHWAŁA NR XIV.140.2015  
RADY GMINY KLEMBÓW  
z dnia 21 grudnia 2015r.**

**W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2023**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 z póź. zm.) Rada Gminy Klembów uchwała, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klembów na lata 2016-2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy Klembów do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku nr 2;
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

**§ 3**

Traci moc Uchwała Nr IV.18.2015 Rady Gminy Klembów z dnia 29 stycznia 2015r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2023.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Klembów.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016r.

Przewodniczący  
Rady Gminy

/-/ Tadeusz Wojda

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016 -2023 Gminy Klembów**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału Gminy w celu z prognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Klembów została sporządzona na lata 2016 – 2023, co wynika z kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań oraz realizowania przedsięwzięć.

Przygotowując WPF przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2015 – 2023 w niewielkim stopniu, ponieważ tak długie prognozowanie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu, już w porównaniu do prognozy w latach poprzednich widać duże zmiany. Nie dotyczy to dochodów związanych z realizacją konkretnych przedsięwzięć oraz dotacji celowych.

Projekt opracowano w oparciu o wytyczne przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym dotyczące wskaźników makroekonomicznych.

W szczególności wykorzystano dane dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) wzrost na rok 2016 do 3,8%, kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) przewidywany wzrost o 1,7%.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2013-2014.

Prognoza opiera się na uchwalonym planie dochodów i wydatków na 2015 rok z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ciągu roku wg stanu na dzień 30 września 2015r i przewidywane wykonanie budżetu za 2015 rok.

Rok 2016 jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu.

Wydatki budżetu zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego,
- potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji,
- obsługę długu,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne zawarte w Wykazie Przedsięwzięć.

Mając na uwadze, że jest znacznie więcej potrzeb inwestycyjnych niż możliwości finansowych, Gmina planując wydatki majątkowe przyjęła założenie, że zmiany poziomu wydatków

majątkowych w latach 2016 – 2019 winny być uwzględniane z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz pozyskanymi środkami z zewnątrz, na realizację przedmiotowych zadań,

Począwszy od 2014 roku obowiązuje reguła art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących.

Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększania poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony na sferę wydatków bieżących.

Od 2014 roku obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego. Gmina, chcąc realizować założony program inwestycyjny, będzie zmuszona maksymalizować poziom salda operacyjnego.

Realizacja inwestycji uwarunkowana będzie w większości, pozyskaniem środków z zewnątrz w ramach współfinansowania a w 2016 roku głównym źródłem finansowania inwestycji stanie się nadwyżka budżetowa.

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 327 299,17zł, którą planuje się przeznaczyć na spłatę rat pożyczek i kredytów.

### **Dochody:**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach i analizy wykonania dochodów za trzy kwartały 2015r.

Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

Na rok 2016 przyjęto podane przez Ministerstwo Finansów kwoty poszczególnych części subwencji i dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na zadania własne oraz planowane kwoty z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowano wpływy z udziału w podatku od osób prawnych,

Założono, że wzrost dochodów bieżących na następne lata będzie się zwiększał w niewielkim stopniu, dotyczy to ewentualnych zmian związanych z podatkami PIT czy CIT oraz stawek podatków lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2016 nie zaplanowano wpływów z tego tytułu.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji i odsetki. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów na poszczególne lata.

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań

obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa oraz jej możliwości finansowania.

Wzrost wydatków bieżących zaplanowano w niewielkim stopniu, wzięto pod uwagę prognozowany średnioroczny wskaźnik cen i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,7%, ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczone od nich pochodne ustalono na podstawie zawartych umów o prace na 2016 rok uwzględniono wzrost związany z naliczeniem wzrostu wypłaty dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kontynuacje z lat poprzednich, w kwotach wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Zmianom uległy zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich, są one w głównej mierze efektem zmian w limitów wydatków na poszczególne lata.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

#### **Przychody i rozchody.**

W 2016 roku zaplanowano przychody w kwocie 727 091,21zł z tytułu wolnych środków, które nie zostały zaangażowane w roku 2015.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji.

W 2016 roku zaplanowano spłaty zobowiązań w wysokości 1 054 390,38 zł.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową Gmina spełnia wskaźniki spłaty, o których mowa w art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publiczny.

Przewodniczący  
Rady Gminy

/-/ Tadeusz Wojda